

EXPERTISE COMPTABLE

CONSEIL & STRATEGIE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

RELAIS ACCUEIL DU VALLONA

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations entité

Raison sociale : **RELAIS ACCUEIL DU VALLONA**

Adresse : **14 RUE SALVADOR ALLENDE
92000 NANTERRE**

Activité :

Exercice N : **du 01/01/2020 au 31/12/2020 (12 mois)**

Exercice N-1 : **du 01/01/2019 au 31/12/2019 (12 mois)**

Date de fin de travaux : **08/07/2021**

Informations cabinet

Intervenants > Collaborateur : **GALANTI DAMIEN**
> Revue de dossier : **STURM JONATHAN**
> Expert signataire : **STURM JONATHAN**

Bureau :



Compte-rendu de travaux

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 24/11/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association RELAIS ACCUEIL DU VALLONA relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	1 502 847 €
- produits d'exploitation	1 182 753 €
- résultat net comptable	2 812 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

NANTERRE, le 08/07/2021

Société d'Expertise Comptable

L'Expert Comptable

STURM JONATHAN



BILAN



BILAN ACTIF ASSOCIATION

Libellé	Brut	Amortissements et provisions	Net N	Net N-1
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			-0,01	-0,01
Autres immobilisations incorporelles	19 519,39	19 519,40	-0,01	-0,01
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			503 149,50	556 666,81
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outils				
Autres immobilisations corporelles	2 034 325,20	1 531 175,70	503 149,50	556 666,81
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations grévées de droit				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			58 905,05	58 340,80
Participations (2)				
Créances rattachées aux participations				
Autres immobilisations financières (2)	58 905,05		58 905,05	58 340,80
TOTAL (I)	2 112 749,64	1 550 695,10	562 054,54	615 007,60

STOCKS				
Mat. premières et approvisionnements				
En cours production (biens & services)				
Marchandises et produits				
CRÉANCES			149 162,92	77 703,55
Usagers et comptes rattachés	227 460,48	169 979,29	57 481,19	29 455,08
Autres créances	103 808,93	12 127,20	91 681,73	48 248,47
Comptes affiliés				
Fournisseurs débiteurs				
Valeurs mobilières de placement				10 000,10
Disponibilités	782 927,97		782 927,97	794 563,11
Charges constatées d'avance	8 701,76		8 701,76	4 402,61
TOTAL (II)	1 122 899,14	182 106,49	940 792,65	886 669,37

COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir (III)				
Primes de remb. des obligations (IV)				

TOTAL GÉNÉRAL	3 235 648,78	1 732 801,59	1 502 847,19	1 501 676,97
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------



BILAN PASSIF ASSOCIATION

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES	403 226,43	400 414,52
Fonds associatif sans droit de reprise	139 842,00	139 842,00
Ecarts de réévaluation		
Réserve	260 572,52	258 782,63
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	2 811,91	1 789,89
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	687 767,52	693 210,66
Fonds associatif avec droit de reprise		658 505,25
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	687 767,52	34 705,41
Provisions réglementées		
Droit de propriétaires (commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 090 993,95	1 093 625,18

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	119 711,66	124 539,81
---	-------------------	-------------------

FONDS DÉDIÉS	25 082,65	16 742,30
Sur subventions de fonctionnements	25 082,65	16 742,30
Autres ressources		
DETTES	229 534,44	216 969,87
Emprunts & dettes auprès d'établiss. de crédit (a)	21 587,22	27 401,38
Usagers créditeurs		
Fournisseurs et comptes rattachés	84 089,27	114 590,49
Dettes fiscales et sociales	98 208,60	71 607,73
Autres dettes	25 649,35	3 370,27
Produits constatés d'avance	37 524,49	49 799,81
TOTAL DETTES ET ASSIMILÉS	292 141,58	283 511,98

TOTAL GÉNÉRAL	1 502 847,19	1 501 676,97
----------------------	---------------------	---------------------

(a) Dont découverts bancaires		86,40
-------------------------------	--	-------



DÉTAIL DE L'ACTIF

	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Ecart	% Variat.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
LOGICIELS INFORMATIQUES	19 519,39	19 519,39		0,00
TOTAL	19 519,39	19 519,39		0,00
AMORT. PROV. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AMORT LOGICIELS INFORMATIQUES	19 519,40	19 519,40		0,00
TOTAL	19 519,40	19 519,40		0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INST, GEN, AGENC STUDIOS	1 307 725,56	1 265 539,27	42 186,29	3,33
INST, GEN, AGENCMT ESPACE COLLECTIF	54 520,25	54 520,25		0,00
MATERIEL DE TRANSPORT	72 569,46	72 569,46		0,00
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	160 147,67	151 329,73	8 817,94	5,83
MOBILIER STUDIO	419 742,36	419 742,36		0,00
MOBILIER ESPACE COLLECTIF	19 619,90	19 619,90		0,00
TOTAL	2 034 325,20	1 983 320,97	51 004,23	2,57
AMORT. PROV. IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
AMORT INSTAL GEN STUDIOS	983 023,26	925 864,95	57 158,31	6,17
AMORT INSTAL GENER COLLECTIF	39 510,42	36 263,63	3 246,79	8,95
AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	51 630,20	40 687,85	10 942,35	26,89
AMORT MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQ	136 306,71	126 180,56	10 126,15	8,03
AMORT MOBILIERS STUDIO	302 640,06	280 128,27	22 511,79	8,04
AMORT MOBILIERS ESPACE COLLECTIF	18 065,05	17 528,90	536,15	3,06
TOTAL	1 531 175,70	1 426 654,16	104 521,54	7,33
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES IMMOBILISES	58 453,25	57 889,00	564,25	0,97
DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	451,80	451,80		0,00
TOTAL	58 905,05	58 340,80	564,25	0,97
USAGERS ET COMPTES RATTACHES				
COMPTE COLLECTIF CLIENTS	227 027,30	119 872,48	107 154,82	89,39
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	433,18	200,00	233,18	116,59
TOTAL	227 460,48	120 072,48	107 388,00	89,44

	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Ecart	% Variat.
AUTRES CREANCES				
ORGANISMES SOCIAUX PDTS A RECEVOIR	417,90		417,90	NS
CAF 92	64 221,35	30 272,85	33 948,50	112,14
FONJEP	7 107,00	7 107,00		0,00
CAF INDU APL	4 365,21		4 365,21	NS
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	27 697,47	27 697,47		0,00
PRODUITS A RECEVOIR		7 932,00	-7 932,00	-100,00
TOTAL	103 808,93	73 009,32	30 799,61	42,19
PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES USAGERS				
PROV DEPRECIAT RESIDANTS	169 979,29	90 617,40	79 361,89	87,58
PROV PR DEPRECIATION AUTRES CREANCE	12 127,20	24 760,85	-12 633,65	-51,02
TOTAL	182 106,49	115 378,25	66 728,24	57,83
PLACEMENTS VALEURS MOBILIERES				
ECOFI CONV 2019		10 000,10	-10 000,10	-100,00
TOTAL		10 000,10	-10 000,10	-100,00
DISPONIBILITES				
CHEQUE A DEPOSER NANTERRE		823,88	-823,88	-100,00
CHEQUE A DEPOSER COURBEVOIE		2 279,39	-2 279,39	-100,00
CREDIT COOPERATIF	22 117,79	35 220,70	-13 102,91	-37,20
CC LIVRET A	75 517,46	75 239,14	278,32	0,37
CC COMPTE EPIDOR	500 780,56	500 488,61	291,95	0,06
CC NANTERRE	63 216,58	62 324,43	892,15	1,43
CC BECON	68 826,55	16 288,62	52 537,93	322,54
BANQUE VILLA CLOTAIRE	35 241,76	19 039,74	16 202,02	85,10
CAISSE	655,03	835,03	-180,00	-21,56
CAISSE NANTERRE	6 425,67		6 425,67	NS
CAISSE COURBEVOIE	5 995,00		5 995,00	NS
CAISSE VILLA CLOTAIRE	3 612,20		3 612,20	NS
VIREMENTS INTERNES	539,37	82 023,57	-81 484,20	-99,34
TOTAL	782 927,97	794 563,11	-11 635,14	-1,46
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 701,76	4 402,61	4 299,15	97,65
TOTAL	8 701,76	4 402,61	4 299,15	97,65



DÉTAIL DU PASSIF

	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Ecart	% Variat.
FONDS PROPRES HORS RESULTAT				
FDS ASSOCIATIFS SANS DR REPRISE	139 842,00	139 842,00		0,00
FONDS ASSOCIATIF	260 572,52	258 782,63	1 789,89	0,69
TOTAL	400 414,52	398 624,63	1 789,89	0,45
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
NANT VIL CAF SUBV 2010 NR 5 ANS		73 582,00	-73 582,00	-100,00
NANT PREF REG SUBV 2004 NR 15 ANS		107 684,12	-107 684,12	-100,00
NANT PREF C G SUBV 2005 NR 20 ANS		78 087,22	-78 087,22	-100,00
NANT PREF CAF SUBV 2004 NR 20 ANS		104 113,62	-104 113,62	-100,00
NANT PREF CAF SUBV 2005 NR 20 ANS		26 028,41	-26 028,41	-100,00
NANT PREF CAF SUBV 2004 NR 20 ANS		63 504,47	-63 504,47	-100,00
NANT PREF CAF SUBV 2005 NR 20 ANS		63 504,00	-63 504,00	-100,00
NANT PREF CAF SUB 2005 NR 20 ANS		16 049,31	-16 049,31	-100,00
NANT PREF CAF SUBV 2007 NR 10 ANS		51 368,93	-51 368,93	-100,00
NANT PREF CAF SUBV 2010 NR 5 ANS		22 561,85	-22 561,85	-100,00
CO CAF SUBV 2007 NR 10 ANS		52 021,32	-52 021,32	-100,00
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	52 261,15	52 261,15		0,00
NANT VIL CAF SUBV 2010 NR 5 ANS	73 582,00		73 582,00	NS
NANT PREF REG SUBV 2004 NR 15 ANS	107 684,12		107 684,12	NS
NANT PREF C G SUBV 2005 NR 20 ANS	78 087,22		78 087,22	NS
NANT PREF CAF SUBV 2004 NR 20 ANS	104 113,62		104 113,62	NS
NANT PREF CAF SUBV 2005 NR 20 ANS	26 028,41		26 028,41	NS
NANT PREF CAF SUBV 2004 NR 20 ANS	63 504,47		63 504,47	NS
NANT PREF CAF SUBV 2005 NR 20 ANS	63 504,00		63 504,00	NS
NANT PREF CAF SUB 2005 NR 20 ANS	16 049,31		16 049,31	NS
NANT PREF CAF SUBV 2007 NR 10 ANS	51 368,93		51 368,93	NS
NANT PREF CAF SUBV 2010 NR 5 ANS	22 561,85		22 561,85	NS
CO CAF SUBV 2007 NR 10 ANS	52 021,32		52 021,32	NS
SUBV. EQUIPT AU CPTÉ RESULTAT	-22 998,88	-17 555,74	-5 443,14	31,00
TOTAL	687 767,52	693 210,66	-5 443,14	-0,79
FONDS DEDIES				
FONDS DEDIES SUR SUBVENTION	25 082,65	16 742,30	8 340,35	49,82
TOTAL	25 082,65	16 742,30	8 340,35	49,82



	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Ecart	% Variat.
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISION GROS ENTRETIEN	119 711,66	124 539,81	-4 828,15	-3,88
TOTAL	119 711,66	124 539,81	-4 828,15	-3,88
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
DEPOT DE GARANTIE VC	3 924,15	5 913,01	-1 988,86	-33,64
DEPOT DE GARANTIE	17 663,07	21 401,97	-3 738,90	-17,47
VIREMENT A EFFECTUER COURBEVOIE		86,40	-86,40	-100,00
TOTAL	21 587,22	27 401,38	-5 814,16	-21,22
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
COMPTE COLLECTIF FOURNISSEURS	69 641,82	82 134,46	-12 492,64	-15,21
FOURNISSEURS FNP	14 447,45	32 456,03	-18 008,58	-55,49
TOTAL	84 089,27	114 590,49	-30 501,22	-26,62
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
PROVISION POUR CONGES A PAYER	30 125,06	22 282,54	7 842,52	35,20
URSSAF POLE EMPLOI	27 059,11	12 924,09	14 135,02	109,37
MEDERIC	8 552,56	912,97	7 639,59	836,78
HUMANIS	778,39	13 976,52	-13 198,13	-94,43
CHARGES SUR CONGES PAYES	15 773,91	10 065,93	5 707,98	56,71
PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 903,63	1 983,40	-79,77	-4,02
ETAT - IMPOT S/ LES BENEFICES	215,00	248,00	-33,00	-13,31
TAXE SUR SALAIRES	2 719,00	2 798,71	-79,71	-2,85
AUTRES TAXES	11 081,94	6 415,57	4 666,37	72,74
TOTAL	98 208,60	71 607,73	26 600,87	37,15
AUTRES DETTES				
COMPTE COLLECTIF DEB. CRED. DIVERS	360,00		360,00	NS
AUTRES COMPTES DE LIAISONS		360,00	-360,00	-100,00
CAF INDU APL		1 146,39	-1 146,39	-100,00
CAF INDU APL	4 191,88	1 863,88	2 328,00	124,90
PRODUITS A RECEVOIR	21 097,47		21 097,47	NS
TOTAL	25 649,35	3 370,27	22 279,08	661,05



	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019	Ecart	% Variat.
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
PCA ERI S/TRVX REALISES 2011 A 2020		2 893,97	-2 893,97	-100,00
PCA ERI S/TVX A REALISES 2015/ 2024	37 524,49	46 905,84	-9 381,35	-20,00
TOTAL	37 524,49	49 799,81	-12 275,32	-24,65

COMPTE DE RÉSULTAT



COMPTE DE RÉSULTAT ASSOCIATION

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	594 323,83	586 154,50
Produit des activités annexes	3 769,89	7 748,97
Rabais, remises et ristournes accordées		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	598 093,72	593 903,47
Production stockée (intermédiaire, en cours, finie)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	404 745,07	472 666,77
Reprises/Amortissements, provisions transferts charges	162 035,75	105 940,78
Autres produits	1 036,62	32,27
Collectes		
Cotisations	100,00	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	16 742,30	35 285,77
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)	1 182 753,46	1 207 829,06
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats		
Variation de stocks (marchandises)		
Autres achats et charges externes	488 573,99	510 140,69
Impôts, taxes, versements assimilés	9 210,36	17 649,76
Rémunération du personnel	240 882,01	291 599,50
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	100 830,96	116 484,51
Autres charges de personnel	8 464,44	12 855,65
Subventions versées par l'organisme		
Autres charges de gestion courante	601,86	5,32
Dotations aux amortissements et provisions	324 978,06	260 999,87
Engagements réalisés par rapport aux ressources affectées	25 082,65	16 742,30
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 198 624,33	1 226 477,60
1 - RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER (I - II)	-15 870,87	-18 648,54
QUOTE PART DES RÉSULTATS / OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Déficit (sur opération en commun)		
Excédent (sur opération en commun)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits des autres immobilisations financières	1 481,02	1 497,99
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 481,02	1 497,99
TOTAL DE LA PAGE	-14 389,85	-17 150,55

COMPTE DE RÉSULTAT ASSOCIATION

Libellé	Exercice N	Exercice N-1
REPORT DE LA PAGE PRÉCÉDENTE	-14 389,85	-17 150,55
CHARGES FINANCIÈRES		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Autres charges financières		
Dotation financière aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1 481,02	1 497,99
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-14 389,85	-17 150,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 275,32	12 275,33
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 443,14	10 891,57
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	17 718,46	23 166,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	301,70	3 627,02
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		351,44
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	301,70	3 978,46
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	17 416,76	19 188,44
5 - RÉSULTAT AVANT IS	3 026,91	2 037,89
Impôts sur les sociétés	215,00	248,00
6 - EXCÉDENT OU DÉFICIT	2 811,91	1 789,89
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL DES EMPLOIS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL DES RESSOURCES		

DÉTAIL DES PRODUITS

	Au 31/12/2020	% N	Au 31/12/2019	% N-1	Ecart	% Variat.
PRODUITS - PRESTATIONS DE SERVICES						
REDEVANCE NANTERRE	292 994,08	29,22	296 533,88	27,80	-3 539,80	-1,19
AMORT MOBILIER LAVERIE SALON MULTIM	22 029,00	2,20	22 310,40	2,09	-281,40	-1,26
REDEVANCE COURBEVOIE BECON	138 084,67	13,77	130 690,25	12,25	7 394,42	5,66
AMORT MOBILIER LAVERIE SALON MULTIM	10 072,00	1,00	9 462,45	0,89	609,55	6,44
REDEVANCE GANDON	8 411,45	0,84	5 397,72	0,51	3 013,73	55,83
AMORT MOBILIERS	561,00	0,06	360,00	0,03	201,00	55,83
REDEVANCE HEBERGEMENT VC	107 002,43	10,67	117 223,52	10,99	-10 221,09	-8,72
AMORT MOBILIER SALON	7 776,50	0,78	8 407,50	0,79	-631,00	-7,51
PROD LIES A L'HEBERGEMENT	525,00	0,05	965,00	0,09	-440,00	-45,60
PROD LIES A L'HEBERGEMENT	315,00	0,03	435,00	0,04	-120,00	-27,59
PROD LIES A L'HEBERGEMENT	264,00	0,03	0,00	0,00	264,00	NS
PRODUITS LIES HEBERGEMENT VC	400,00	0,04	225,00	0,02	175,00	77,78
REMISE EN ETAT STUDIO	3 097,00	0,31	-3 853,00	-0,36	6 950,00	-180,38
REMISE EN ETAT STUDIO	328,70	0,03	-393,70	-0,04	722,40	-183,49
REMISE EN ETAT PARIS	35,00	0,00	0,00	0,00	35,00	NS
REMISE EN ETAT STUDIO	2 428,00	0,24	-1 609,52	-0,15	4 037,52	-250,85
VENTE DE JETONS LAVERIE	2 830,75	0,28	4 767,50	0,45	-1 936,75	-40,62
PARTICIPATION VIE SOCIALE		0,00	185,00	0,02	-185,00	-100,00
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	939,14	0,09	2 796,47	0,26	-1 857,33	-66,42
TOTAL	598 093,72	59,64	593 903,47	55,68	4 190,25	0,71
SUBVENTION D'EXPLOITATION						
PRESTATIONS FONJEP	7 107,00	0,71	7 107,00	0,67		0,00
POLE SOLIDARITE	243 199,00	24,25	243 199,00	22,80		0,00
CAF 92	37 239,07	3,71	73 560,77	6,90	-36 321,70	-49,38
AGLS	40 800,00	4,07	40 800,00	3,83		0,00
DRIHL PROJET AVDL	50 000,00	4,99	75 000,00	7,03	-25 000,00	-33,33
PROCILIA PROJET AVDL	26 400,00	2,63	33 000,00	3,09	-6 600,00	-20,00
TOTAL	404 745,07	40,36	472 666,77	44,32	-67 921,70	-14,37
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE						
COTISATIONS	100,00	0,01		0,00	100,00	NS
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 036,62	0,10	32,27	0,00	1 004,35	NS
TOTAL	1 136,62	0,11	32,27	0,00	1 104,35	NS

	Au 31/12/2020	% N	Au 31/12/2019	% N-1	Ecart	% Variat.
PRODUITS FINANCIERS						
REVENUS DE VALEURS MOBILIERES DE PL	1 481,02	0,15	1 497,99	0,14	-16,97	-1,13
TOTAL	1 481,02	0,15	1 497,99	0,14	-16,97	-1,13
PROD. EXCEPTIONNELS						
PRODUITS EXCEPTIONNELS PCA ERI	12 275,32	1,22	12 275,33	1,15	-0,01	-0,00
QUOTE PART ELEM FONDS PROP VIRES CPTE RE	5 443,14	0,54	10 219,57	0,96	-4 776,43	-46,74
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		0,00	672,00	0,06	-672,00	-100,00
TOTAL	17 718,46	1,77	23 166,90	2,17	-5 448,44	-23,52
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS						
REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUE	43 178,15	4,31	36 180,40	3,39	6 997,75	19,34
REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPREC	115 378,28	11,51	65 144,50	6,11	50 233,78	77,11
REPORT DES SUBVENTIONS NON UTILISEE	16 742,30	1,67	35 285,77	3,31	-18 543,47	-52,55
TOTAL	175 298,73	17,48	136 610,67	12,81	38 688,06	28,32
TRANSFERT DE CHARGES						
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	180,04	0,02	1 316,60	0,12	-1 136,56	-86,33
AVANTAGES EN NATURE	3 299,28	0,33	3 299,28	0,31		0,00
TOTAL	3 479,32	0,35	4 615,88	0,43	-1 136,56	-24,62

DÉTAIL DES ACHATS ET FRAIS

	Au 31/12/2020	% N	Au 31/12/2019	% N-1	Ecart	% Variat.
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
EDF	36 548,33	3,64	30 129,27	2,82	6 419,06	21,31
GAZ & ELECTRICITE - TOTAL	28 100,14	2,80	32 214,03	3,02	-4 113,89	-12,77
EAU	11 076,12	1,10	11 450,27	1,07	-374,15	-3,27
CARBURANT	2 994,34	0,30	2 982,21	0,28	12,13	0,41
PETIT EQUIPEMENT	12 531,99	1,25	14 017,44	1,31	-1 485,45	-10,60
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	86,19	0,01	4 198,77	0,39	-4 112,58	-97,95
SOUS TRAITANCE	26 094,26	2,60	37 455,75	3,51	-11 361,49	-30,33
ENTRETIEN ASTREINTE	13 685,52	1,36		0,00	13 685,52	NS
LOCATIONS DE MATERIELS		0,00	370,80	0,03	-370,80	-100,00
LOCATIONS IMMOBILIERES	188 155,24	18,76	183 426,40	17,20	4 728,84	2,58
LOCATIONS MATERIELS	370,80	0,04	2 933,10	0,28	-2 562,30	-87,36
CHARGES LOCATIVES COPROPRIETES		0,00	16 205,63	1,52	-16 205,63	-100,00
CHARGES LOCATIVES	54 864,13	5,47	48 446,87	4,54	6 417,26	13,25
ENTRETIEN ET REPARATION SUR BIENS I	9 814,27	0,98	6 945,75	0,65	2 868,52	41,30
ENTRETIEN ET REPARATION SUR BIENS M	1 240,44	0,12	3 425,43	0,32	-2 184,99	-63,79
MAINTENANCE	12 308,26	1,23	15 759,16	1,48	-3 450,90	-21,90
PRESTATION INFORMATIQUE	14 432,78	1,44	12 316,40	1,15	2 116,38	17,18
PRIME D'ASSURANCE	10 625,75	1,06	10 455,58	0,98	170,17	1,63
DOCUMENTATION GENERALE	1 209,20	0,12	40,00	0,00	1 169,20	NS
FRAIS DE COLLOQUE ET SEMINAIRE	1 600,00	0,16	1 572,00	0,15	28,00	1,78
ACTIVITE SOCIO EDUCATIVE	3 013,66	0,30	5 733,05	0,54	-2 719,39	-47,43
FRAIS EMISSION CHEQUE DEJEUNE	1 260,78	0,13	1 071,34	0,10	189,44	17,68
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	26 134,43	2,61	32 569,95	3,05	-6 435,52	-19,76
HONORAIRES CAC	4 800,00	0,48	4 440,00	0,42	360,00	8,11
AUTRES HONORAIRES		0,00	3 649,19	0,34	-3 649,19	-100,00
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	586,30	0,06	140,00	0,01	446,30	318,79
ANNONCES ET INSERTIONS	5 871,00	0,59	1 153,28	0,11	4 717,72	409,07
DIVERS	1 020,00	0,10	1 400,00	0,13	-380,00	-27,14
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	129,10	0,01	403,61	0,04	-274,51	-68,01
MISSIONS RECEPTIONS	534,24	0,05	479,26	0,04	54,98	11,47
FRAIS DE CA	912,66	0,09	1 496,02	0,14	-583,36	-38,99
AFFRANCHISSEMENTS	204,08	0,02	694,36	0,07	-490,28	-70,61
TELEPHONES	9 303,86	0,93	8 244,97	0,77	1 058,89	12,84
INTERNET	6 164,52	0,61	6 820,69	0,64	-656,17	-9,62
FRAIS DE BANQUES	1 719,18	0,17	1 999,80	0,19	-280,62	-14,03
COTISATIONS	1 182,42	0,12	5 500,31	0,52	-4 317,89	-78,50
TOTAL	488 573,99	48,72	510 140,69	47,83	-21 566,70	-4,23

	Au 31/12/2020	% N	Au 31/12/2019	% N-1	Ecart	% Variat.
IMPOTS ET TAXES						
TAXE SUR LES SALAIRES	4 543,99	0,45	10 859,19	1,02	-6 315,20	-58,16
FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	4 666,37	0,47	6 415,57	0,60	-1 749,20	-27,26
AUTRES IMPOTS ET TAXES		0,00	375,00	0,04	-375,00	-100,00
TOTAL	9 210,36	0,92	17 649,76	1,65	-8 439,40	-47,82
FRAIS DE PERSONNEL						
REMUNERATION DU PERSONNEL	233 039,50	23,24	293 629,39	27,53	-60 589,89	-20,63
REMUNERATION CONGES PAYES	7 842,51	0,78	-4 799,89	-0,45	12 642,40	-263,39
INDEMNITE DE LICENCIEMENT		0,00	2 770,00	0,26	-2 770,00	-100,00
COTISATIONS URSSAF	66 370,31	6,62	82 699,20	7,75	-16 328,89	-19,74
PREVOYANCE	11 375,10	1,13	3 339,75	0,31	8 035,35	240,60
MUTUELLE		0,00	11 395,45	1,07	-11 395,45	-100,00
COTISATIONS CADRES & SALARIES	17 377,57	1,73	22 595,68	2,12	-5 218,11	-23,09
CHARGES SUR CONGES PAYES	5 707,98	0,57	-3 545,57	-0,33	9 253,55	-260,99
CHEQUES DEJEUNER	6 158,41	0,61	7 249,60	0,68	-1 091,19	-15,05
MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	1 177,55	0,12	1 238,15	0,12	-60,60	-4,89
INDEMNITES DE TRANSPORT	3 044,07	0,30	4 367,90	0,41	-1 323,83	-30,31
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-1 915,59	-0,19		0,00	-1 915,59	NS
TOTAL	350 177,41	34,92	420 939,66	39,47	-70 762,25	-16,81
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE						
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	601,86	0,06	5,32	0,00	596,54	NS
TOTAL	601,86	0,06	5,32	0,00	596,54	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
PENALITES	301,70	0,03	1 995,02	0,19	-1 693,32	-84,88
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCIC		0,00	1 632,00	0,15	-1 632,00	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		0,00	351,44	0,03	-351,44	-100,00
TOTAL	301,70	0,03	3 978,46	0,37	-3 676,76	-92,42
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS PROVISIONS ET ENGAGEMENTS						
DOTAIONS AMT S/ IMMO INCORPORELLES		0,00	1 052,80	0,10	-1 052,80	-100,00
DAP IMMO CORPORELLES	104 521,54	10,42	106 218,82	9,96	-1 697,28	-1,60
DOATATION PGE	38 350,00	3,82	38 350,00	3,60		0,00
DOTATIONS DEPREC RESIDENTS	182 106,52	18,16	115 378,25	10,82	66 728,27	57,83

	Au 31/12/2020	% N	Au 31/12/2019	% N-1	Ecart	% Variat.
ENGAGEMENTS A REALISER S/SUBVENTION	25 082,65	2,50	16 742,30	1,57	8 340,35	49,82
TOTAL	350 060,71	34,91	277 742,17	26,04	72 318,54	26,04
IMPOTS SUR LES SOCIETES						
IMPOT SUR LES SOCIETES	215,00	0,02	248,00	0,02	-33,00	-13,31
TOTAL	215,00	0,02	248,00	0,02	-33,00	-13,31

ANNEXE



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

La comptabilité des foyers est traitée par établissement "foyer". Ainsi, les flux d'exploitations ou financiers transitent d'un établissement à l'autre par des comptes de liaisons.

Les comptes annuels regroupent les comptes des établissements suivants :

- RELAIS ACCUEIL DU VALLONA ASSOCIATION
- RELAIS ACCUEIL DU VALLONA PARIS
- RELAIS ACCUEIL DU VALLONA NANTERRE
- RELAIS ACCUEIL DU VALLONA COURBEVOIE (BECON)
- RELAIS ACCUEIL DU VALLONA VILLA CLOTAIRE

NOUVEAU FOYER

L'association ouvre un nouveau foyer composé de 75 logements et situé au 8 rue Davy, 75017 Paris. Les comptes de l'établissement RELAIS ACCUEIL DU VALLONA DAVY seront ajoutés à compter de l'exercice 2021.

COVID 19

La crise sanitaire liée à la Covid 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire, constitue des événements majeurs sur l'exercice clos au 31/12/2020.

Conformément aux dispositions du PCG, ses impacts sont détaillés dans l'annexe.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présupposant de la continuité de l'exploitation.

Les comptes annuels arrêtés au 31/12/2020 intègrent partiellement les incidences économiques liées à la pandémie de la Covid-19.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.



2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- installations techniques, agencements et aménagements divers : linéaire 10 à 15 ans
- matériel de transport : linéaire 2 et 5 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire 5 à 10 ans
- matériel informatique : linéaire 3 à 5 ans
- mobilier : linéaire 5 à 10 ans

2.2.2 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.3 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Provision subvention CAF PSE :

Durant l'année 2020, l'association a fait face au sous-effectif suite aux départs de salariés non remplacés depuis 2019. Ce sous-effectif a affecté les fonctions supports et a nécessité une réorganisation des tâches administratives au sein de l'association.

La masse salariale 2020 s'élève à 359 k€ contre 438 k€ en 2019 et 542 k€ en 2018 soit une diminution de 183 k€ des charges de personnel en deux ans.

Cette variation de masse salariale a un impact sur le solde 2020 de la subvention PSE de la CAF d'un montant total de 12 127€ que l'association devait percevoir en 2020.

En l'absence de méthode fiable et de retour des services financiers de la CAF, a été comptabilisé une provision sur chaque établissement pour la totalité du solde à recevoir soit :

- Nanterre-Préfecture : 6 008.40 €
- Courbevoie : 3 183.90€
- Villa Clotaire : 2 934.90€
- Total : 12 127.20€



2.2.4 - Changement de méthode comptable

Le règlement ANC n° 2018-06 supprime le traitement comptable spécifique du règlement CRC n° 1999-01 pour les subventions d'investissement affectées à des bien renouvelables par l'association.

Il s'agit d'un changement de méthode comptable avec traitement rétrospectif et imputation de l'impact en "report à nouveau".

Les comptes 103 sont supprimés et soldés par des comptes 138 (comme si cette méthode avait toujours été appliquée).

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

Néant.

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	19 519,39			19 519,39
Immobilisations corporelles	1 983 320,97	51 004,23		2 034 325,20
Immobilisations financières	58 340,80	564,25		58 905,05
TOTAL	2 061 181,16	51 568,48		2 112 749,64

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :



Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	19 519,40			19 519,40
Immobilisations corporelles	1 426 654,16	104 521,54		1 531 175,70
TOTAL	1 446 173,56	104 521,54		1 550 695,10

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 339 971,17 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	227 460,48	227 460,48	
Autres	103 808,93	103 808,93	
Groupe			
Charges constatées d'avance	8 701,76	8 701,76	
TOTAL	339 971,17	339 971,17	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés	433,18
- Charges constatées d'avance	8 701,76
TOTAL	9 134,94

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/12/2019 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		1 057 129,88
Résultat de l'exercice précédent (2019)	1 789,89	
Montant à affecter aux capitaux propres	1 789,89	
- report à nouveau		1 789,89
- Impact changement de méthode - Règlement 2018-06		-658 505,25
Montant des capitaux propres au 31/12/2020 avant résultat		400 414,52
- résultat de l'exercice		2 811,91
Montant des capitaux propres au 31/12/2020 après résultat		403 226,43

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 292 141,58 €. Il comprend à hauteur de 21 587,22 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

- à un an au plus	21 587,22
- à plus d'un an et cinq ans au plus	
- à plus de cinq ans	

Toutes les autres dettes d'un montant de 270 554,36 € ont une échéance inférieure à un an.

3.2.3 - État des provisions

PROVISIONS POUR GROS ENTRETIENS :

La provision globale pour gros entretiens s'élève à 119 711.66€ et se décompose comme suit :

- RELAIS ACCUEIL DU VALLONA NANTERRE : 77 802€
- RELAIS ACCUEIL DU VALLONA COURBEVOIE (BECON) : 32 857€
- RELAIS ACCUEIL DU VALLONA VILLA CLOTAIRE : 9 053€

Les dotations se décomposent comme suit :

- RELAIS ACCUEIL DU VALLONA NANTERRE : (67 logements x 1 300€) / 4 ans = 21 775 €
 - RELAIS ACCUEIL DU VALLONA COURBEVOIE (BECON) : (27 logements x 1 300€) / 4 ans = 8 775 €
 - RELAIS ACCUEIL DU VALLONA VILLA CLOTAIRE : (24 logements x 1 300€) / 4 ans = 7 800 €
- Soit une dotation totale d'un montant de 38 350€

Les reprises se calculent en fonction des salaires de l'agent de maintenance (100%), de l'agent d'entretien (10%) et du gestionnaire de l'hébergement (10%) auxquels on ajoute les achats et matériaux qualifiables de dépenses de gros entretiens.

Elles se décomposent comme suit :

- RELAIS ACCUEIL DU VALLONA NANTERRE : 24 612 €
- RELAIS ACCUEIL DU VALLONA COURBEVOIE (BECON) : 9 931 €
- RELAIS ACCUEIL DU VALLONA VILLA CLOTAIRE : 8 636 €

Soit un total de 43 179 €.



Désignations	31/12/2019	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/12/2020
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
- litiges commerciaux				
- litiges sociaux				
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- créances diverses	24 760,85	12 127,20	24 760,85	12 127,20
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients	90 617,40	169 979,29	90 617,40	169 979,29
- sur stocks				
- Autres provisions pour risques et charges	124 540,00	38 350,00	43 179,00	119 711,00
TOTAL	239 918,25	220 456,49	158 557,25	301 817,49

3.2.4 - Charges à payer

- Fournisseurs factures non parvenues	14 447,45
- Personnel charges à payer	30 125,06
- Organismes sociaux charges à payer	15 773,91
- Autres dettes	
- État charges à payer	11 081,94
TOTAL	71 428,36

3.2.5 - Produits constatés d'avance (compte 487)

Les produits constatés d'avance comptabilisés en fin d'exercice s'élèvent à 37 524,49 €.

Ils correspondent, par nature, à des éléments qui concernent des produits ou des services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement.



3.2.6 - Tableau de variations des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées

Situations Ressources	Montant initial		Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
	Année	Montant				
AVDL	2020	83 000,00	83 000,00	57 917,35	25 082,65	25 082,65
AVDL	2019	16 742,30	16 742,30	16 742,30		
	TOTAL	99 742,30	99 742,30	74 659,65	25 082,65	25 082,65

3.3 - Engagements financiers et autres informations

3.3.1 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Incidences liées à l'épidémie de la Covid 19

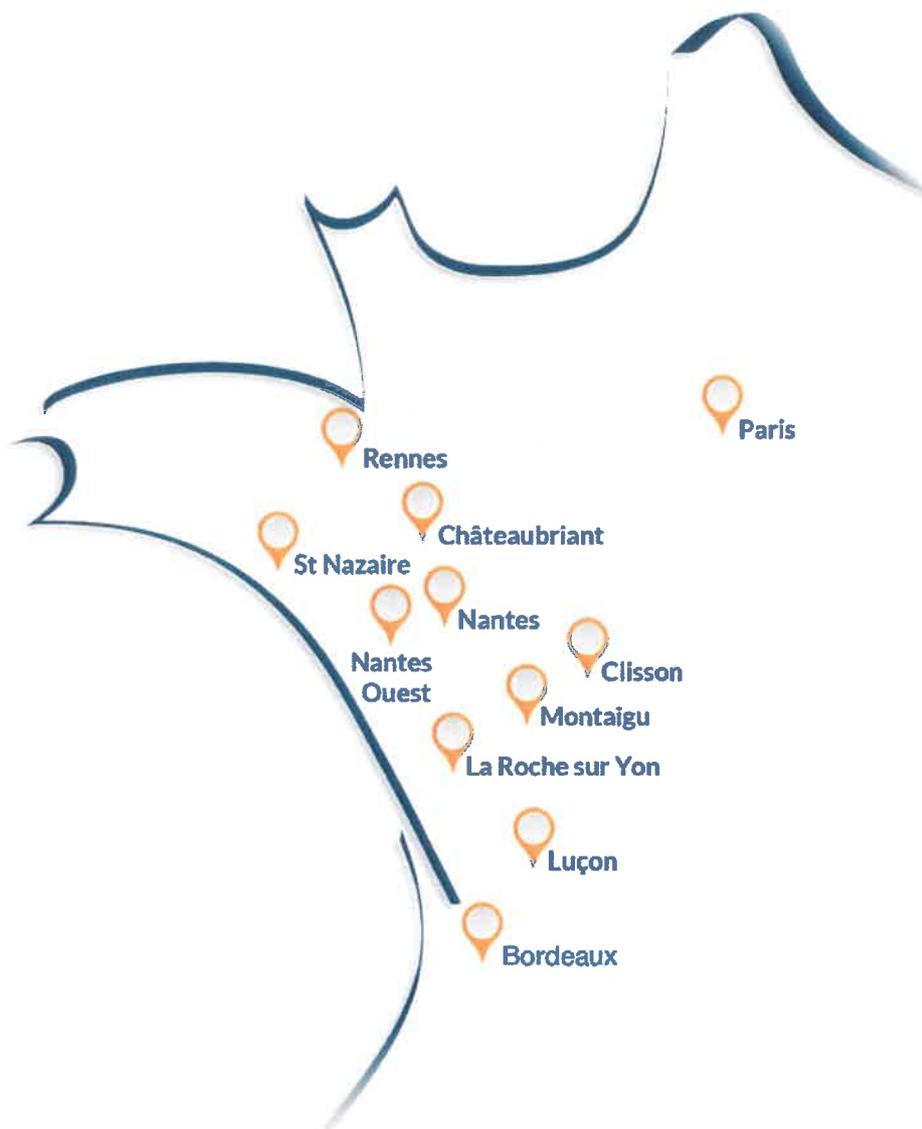
L'association Relais Accueil du Vallona n'a pas fait l'objet d'une fermeture administrative et son activité s'est maintenue malgré l'épidémie de la Covid 19. Le principal impact de la crise sanitaire sur l'association est l'augmentation de la provision pour impayés des redevances des résidents.

Mesure de soutien actionnées :

La société a eu recours à l'activité partielle.

La société n'a pas profité d'abandon de loyer, ni de subventions liées au fonds de solidarité.





75 - Paris
Tél. : 01.44.15.91.14

44 - Nantes
Tél. : 02.40.68.20.20

85 - La Roche sur Yon
Tél. : 02.51.37.44.17

33 - Bordeaux
Tél. : 05.56.52.04.04

44 - Nantes Ouest
Tél. : 02.40.68.20.20

85 - Montaigu
Tél. : 02.51.94.06.59

35 - Rennes
Tél. : 02.99.83.87.88

44 - Clisson
Tél. : 02.40.68.20.20

85 - Luçon
Tél. : 02.51.56.12.44

44 - Saint-Nazaire
Tél. : 02.72.00.44.44

44 - Châteaubriant
Tél. : 02.40.68.20.20